

Notas a los Estados Financieros al 31 de Diciembre del 2019

1. IDENTIFICACIÓN DE LA EMPRESA Y ACTIVIDAD ECONÓMICA.

Nombre de la entidad:

MILLAN EXPLORER MAYORISTA DE TURISMO CIA LTDA

RUC de la entidad:

1792840171001

Domicilio de la entidad:

AV AMAZONAS Y COLON , EDF. AMAZONAS PARC QUINTO PISO OFIC. 51

Forma legal de la entidad:

Compañía Limitada

País de incorporación:

Ecuador

Descripción:

Millan Explorer Mayorista de Turismo Cia Ltda , fue constituida en el año 2018, dedicada principalmente a vender servicios de viajes, de viajes organizados, de transporte y alojamiento al por mayor o al por menor, al público en general y a clientes comerciales.

Estructura organizacional y societaria:

MILLAN EXPLORER MAYORISTA DE TURISMO CIA LTDA, cuenta con personería jurídica, patrimonio y autonomía administrativa y operativa propia. La Compañía tiene una estructura de tipo funcional, contando con áreas operativas - funcionales interrelacionadas.

Representante legal:

Diego Fernando Morales Quimbiulco, quién representa a la Compañía, está facultado para dirigir y administrar los negocios sociales, celebrar y ejecutar a nombre de la Compañía y representar a ésta en toda clase de actos y contratos, mantener el cuidado de los bienes y fondos de la Compañía, suscribir y firmar a nombre de la Compañía todas las escrituras públicas e instrumentos privados en los que consten actos y contratos que celebre la compañía; entre otros.

Línea de negocio:

La compañía tiene la línea de negocio del turismo, principalmente a vender servicios de viajes, de viajes organizados de transporte y de alojamiento, al por mayor y al por menor, al público en general y a clientes comerciales, así como también ejecutar las actividades complementarias: actividades de operadores turísticos que se encargan de planificación y organización de paquetes de servicio de viajes (TOURS) para su venta a través de agencia de viajes.

Composición empresarial

Las participaciones de MILLAN EXPLORER MAYORISTA DE TURISMO CIA LTDA:

Nombre del accionista	Participaciones	%
LUIS ALBERTO BARRIGA GOMEZ	200.00	50%
DIEGO FERNANDO MORALES QUIMBIULCO	200.00	50%
Total	\$400.00	100%

RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

Una descripción de las principales políticas contables adoptadas en la preparación de sus estados financieros se presenta a continuación:

1.1. Período contable.-

- Los Estados de Situación Financiera clasificados al 31 de Diciembre de 2019, incluyen saldos contables con base en Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para PYMES).

- Los Estados de Resultados por Función reflejan los movimientos acumulados al 31 de Diciembre de los años 2019, con base en Normas internacionales de Información Financiera (NIIF para PYMES).
- Los Estados de Cambios en el Patrimonio Neto reflejan los movimientos ocurridos al 31 de Diciembre del año 2019, con base En Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para PYMES).
- Los Estados de Flujo de Efectivo - Método Directo reflejan los movimientos ocurridos al 31 de Diciembre del año 2019 con base en Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para PYMES).

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

	PERIODO ACTUAL	PERIODO ANTERIOR
	2019	2018
ACTIVOS		
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	757.19	2,822.08
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	876.30	0.00
SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	107,531.95	10,748.54
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	16,014.45	5,678.59
CREDITO TRIBUTARIO IVA	14,009.66	5,600.43
CREDITO TRIBUTARIO RENTA	<u>2,004.79</u>	<u>78.16</u>
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES	125,179.89	19,249.21
ACTIVOS NO CORRIENTES		
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	2,282.17	3,043.28
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES	2,282.17	3,043.28
TOTAL ACTIVOS	127,462.06	22,292.49
PASIVOS		
PASIVOS CORRIENTES		
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	37,120.79	0.00
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	17,592.09	3,597.06
OBLIGACIONES CON EL SRI	9,483.21	177.10
OBLIGACIONES CON EL IESS	2,710.76	455.26
OBLIGACIONES CON LOS EMPLEADOS	5,398.12	2,964.70
ANTICIPOS DE CLIENTES	18,100.00	0.00
OTROS PASIVOS CORRIENTES	<u>27,300.00</u>	<u>0.00</u>
TOTAL PASIVOS CORRIENTES	100,112.88	3,597.06

PASIVOS NO CORRIENTES

	PERIODO ACTUAL	PERIODO ANTERIOR
	2019	2018
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	8,820.24	0.00
OTROS PASIVOS NO CORRIENTES	13,748.60	14,785.24
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES	<u>22,568.84</u>	<u>14,785.24</u>
TOTAL PASIVOS	<u>122,681.72</u>	<u>18,382.30</u>

PATRIMONIO

CAPITAL	400.00	400.00
RESULTADOS ACUMULADOS (+ UTILIDAD) (- PERDIDA)	3,510.19	0.00
RESULTADOS DEL EJERCICIO (+ UTILIDAD) (- PERDIDA)	870.15	3,510.19
TOTAL PATRIMONIO	<u>4,780.34</u>	<u>3,910.19</u>
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	<u>127,462.06</u>	<u>22,292.49</u>

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES

	PERIODO ACTUAL	PERIODO ANTERIOR
	2019	2018
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	290,867.70	245,786.15
COSTO DE VENTAS Y PRODUCCIÓN	<u>243,803.28</u>	<u>213,039.31</u>
RESULTADO BRUTO	47,064.42	32,746.84
OTROS INGRESOS	<u>19.01</u>	<u>0.00</u>
TOTAL GASTOS	45,381.74	27,240.65
GASTO DE VENTA	3,932.72	0.00
GASTOS ADMINISTRATIVOS	35,011.27	27,240.65
GASTOS FINANCIEROS	1,513.98	0.00
OTROS GASTOS	<u>4,923.77</u>	<u>0.00</u>
RESULTADO DEL EJERCICIO ANTES DE IMPUESTOS	1,701.69	5,506.19
PARTICIPACIÓN TRABAJADORES	255.32	825.93
IMPUESTO A LA RENTA	576.22	1,170.07
IMPUESTO A LA RENTA CORRIENTE	576.22	1,170.07
RESULTADO NETO DEL EJERCICIO	870.15	3,510.19
(+/-)OTROS RESULTADOS INTEGRALES	0.00	0.00
RESULTADO INTEGRAL TOTAL	870.15	3,510.19

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

METODO DIRECTO

ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

• Efectivo recibido de clientes	\$290,867.70
• Efectivo pagado a proveedores y empleados	\$-293,721.23
• Efectivo pagado por Participación a trabajadores	\$0.00
• Impuesto a la Renta pagado	\$-576.22
• Intereses pagados	\$-1,513.98
• Otros ingresos	\$19.01
• Otros egresos	\$-4,923.77
• FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	\$-9,848.49

ACTIVIDADES DE INVERSIÓN

• Pago por compra de propiedad planta y equipo	\$0.00
• Pago por compra de Propiedades de inversión	\$0.00
• Pago por compra de activos biológicos	\$0.00
• Pago por aumento de activos intangibles	\$0.00
• Pago por inversiones	\$0.00
• Efectivo pagado en aumento de otros activos	\$0.00
• Efectivo (pagado) recibido de terceros	\$0.00
• FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	\$0.00

ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO

• Efectivo para aumento de capital	\$0.00
• Efectivo (pagado) recibido en contratos de arrendamiento financiero	\$0.00
• Efectivo (pagado) recibido en obligaciones financieras	\$0.00
• Efectivo (pagado) recibido por cuentas por pagar relacionadas	\$0.00

MILLAN EXPLORER MAYORISTA DE TURISMO CIA LTDA**Notas a los Estados Financieros****(MILES DE DOLARES)**

• Efectivo (pagado) en obligaciones emitidas	\$0.00
• Efectivo pagado en otros pasivos financieros	\$0.00
• Pago por jubilación patronal	\$0.00
• Pago por desahucio	\$0.00
• Dividendos pagados	\$0.00
• Otras entradas (salidas) de efectivo	\$7,783.60
• FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	\$7,783.60
• (=) FLUJO DE EFECTIVO NETO DEL PERÍODO	\$-2,064.89
• (+) SALDO INICIAL DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	\$2,822.08
• (=) SALDO FINAL DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	\$757.19
• DIFERENCIA POR CUADRAR	\$0.00

CONCILIACIÓN DEL RESULTADO NETO CON LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN**RESULTADOS DEL EJERCICIO \$870.15**

• (+/-) PARTIDAS QUE NO HICIERON USO DE EFECTIVO \$1,592.65	
• Castigo de cuentas incobrables	\$0.00
• Reversión y ajustes de cuentas incobrables	\$0.00
• Provisión obsolescencia de inventarios	\$0.00
• Ajustes de inventarios	\$0.00
• Depreciación	\$761.11
• Baja de propiedad, planta y equipo	\$0.00
• Bajas de Propiedades de Inversión	\$0.00
• Valor razonable de propiedades de inversión	\$0.00
• Bajas de activos intangibles	\$0.00
• Amortización de activos intangibles	\$0.00
• Ventas y bajas de activo Biológico	\$0.00
• Ajuste a valor razonable de activos biológicos	\$0.00

MILLAN EXPLORER MAYORISTA DE TURISMO CIA LTDA**Notas a los Estados Financieros****(MILES DE DOLARES)**

• Provisión para jubilación patronal	\$0.00
• Provisión para desahucio	\$0.00
• Costo financiero de jubilación patronal y desahucio	\$0.00
• Actualización de Inversiones	\$0.00
• Liberación de impuestos diferidos	\$0.00
• Provisión de impuesto a las ganancias	\$576.22
• Provision por participación a los trabajadores	\$255.32
VARIACIÓN DE ACTIVOS Y PASIVOS OPERATIVOS	\$-12,311.29
• Activos financieros	\$-876.30
• Inventarios	\$0.00
• Servicios y otros pagos anticipados	\$-96,783.41
• Activos por impuestos corrientes	\$-10,335.86
• Activos no corrientes mantenidos para la venta y operaciones discontinuadas	\$0.00
• Otros activos corrientes	\$0.00
• Pasivos financieros a valor razonable con cambios en resultados	\$0.00
• Cuentas y documentos por pagar	\$37,120.79
• Provisiones	\$0.00
• Otras obligaciones corrientes	\$13,163.49
• Anticipos de clientes	\$18,100.00
• Pasivos directamente asociados con los activos no corrientes y operaciones discontinuadas	\$0.00
• Otros pasivos corrientes	\$27,300.00
• FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	\$-9,848.49
• DIFERENCIA POR CUADRAR	\$0.00

1.2. Bases de preparación.

El juego completo de estados financieros de MILLAN EXPLORER MAYORISTA DE TURISMO CIA LTDA., han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (NIIF para PYMES), y considerando en el caso de ser necesario, las NIIF COMPLETAS emitidas por el internacional Accounting Standards Board (IASB), así como los requerimientos y opciones informadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

La preparación de los estados financieros conforme a las NIIF para PYMES, requiere el uso de ciertas estimaciones contables críticas. También exige a la Administración que ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables.

La Administración de la Compañía declara que las NIIF para PYMES han sido aplicadas integralmente y sin reservas en la preparación del presente juego de estados financieros.

1.3. Moneda funcional y su presentación.

Las cifras incluidas en estos estados financieros y en sus notas se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal en que la Compañía opera. La moneda funcional y de presentación de MILLAN EXPLORER MAYORISTA DE TURISMO CIA LTDA., es el Dólar de los Estados Unidos de América.

1.4. Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes.

En el Estado de Situación Financiera Clasificado, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, como corriente con vencimiento igual o inferior a doce meses, contados desde la fecha de cierre de los estados financieros y como no corriente, los mayores a ese período.

1.5. Efectivo y equivalentes de efectivo.

La Compañía considera como efectivo y equivalente al efectivo a los saldos en caja y bancos sin restricciones y todas las inversiones financieras de fácil liquidación pactadas a un máximo de noventa días. En el Estado de Situación Financiera clasificado los sobregiros, de existir, se clasifican como obligaciones con instituciones financieras en el "Pasivo corriente".

1.6. Servicios y otros pagos anticipados.

Corresponden principalmente a pagos anticipado y otros anticipos entregados a terceros para servicios que se realizaran en los primeros meses del próximo año, dentro de estos se encuentran las reservas para los hoteles, y fondos por liquidar de las operaciones en diciembre con sus respectivos respaldos, los cuales se encuentran valorizados a su valor nominal y no cuentan con derivados implícitos significativos que generen la necesidad de presentarlos por separado.

1.7. Activos por impuestos corrientes.

Corresponden principalmente a: anticipos de impuesto a la renta, crédito tributario (IVA) y retenciones en la fuente, los cuales se encuentran valorizados a su valor nominal y no cuentan con derivados implícitos significativos que generen la necesidad de presentarlos por separado.

1.8. Préstamos y otros pasivos financieros.

Los préstamos y otros pasivos financieros corresponden a las obligaciones con instituciones financieras, y proveedores de servicios los cuales se reconocen inicialmente al valor razonable de la transacción y posteriormente se valoran a su costo amortizado y cualquier diferencia entre los fondos obtenidos.

Estos pasivos financieros son presentados en el estado de situación financiera como corrientes o no corrientes considerando las fechas de vencimiento de sus pagos, es decir, cuando sea inferior a 12 meses (corriente) y mayores a 12 meses (no corriente).

1.9 Provisiones.

La Compañía considera que las provisiones se reconocen cuando:

- La Compañía tiene una obligación futura, ya sea legal o implícita, como resultado de sucesos presentes.
- El importe se ha estimado de forma fiable.

1.10 Beneficios a los empleados.

Los importes de beneficios a empleados a largo plazo y post empleo serán estimados por un perito independiente, inscrito y calificados en la Superintendencia de Compañías cuando la administración considere oportuno.

1.11 Capital suscrito.

Las participaciones se registran a su valor nominal y se clasifican como patrimonio neto.

1.12. Ingresos de actividades ordinarias.

Los ingresos facturados en este año 2019 ascienden a 290.868,00 los mismos que representan ventas con 12% \$35.890,15 y con tarifa 0% \$254.977,55 además se refleja un rubro de \$132.576,82 correspondiente a reembolsos de gastos que representa la intermediación para la compra de Pasajes aéreos de los clientes viajeros:

Los ingresos por actividades ordinarias se presentan netos de devoluciones, rebajas y descuentos.

1.13. Costo de ventas.

El costo de venta incluye todos aquellos costos relacionados con la venta de los servicios de administración de la planificación del proyecto:

Representa \$243.803,28

1.14. Gastos de administración y ventas.

Los gastos de administración y ventas corresponden principalmente a las erogaciones relacionadas con: remuneraciones del personal, pago de servicios básicos, publicidad, depreciación de equipos y otros gastos generales asociados a la actividad administrativa y de ventas de la Compañía.

Representan \$45.381,36

1.15. Medio ambiente.

La actividad de la Compañía no se encuentra dentro de las que pudieren afectar el medio ambiente, por lo tanto, a la fecha de cierre de los presentes estados financieros no tiene comprometidos recursos ni se han efectuado pagos derivados de incumplimiento de ordenanzas municipales u otros organismos fiscalizadores.

1.16. Estado de Flujos de Efectivo.

Bajo flujos originados por actividades de la operación, se incluyen todos aquellos flujos de efectivo relacionados con el giro del negocio, incluyendo además los intereses pagados, los ingresos financieros y en general, todos aquellos flujos que no están definidos como de inversión o financiamiento.

2. POLÍTICA DE GESTIÓN DE RIESGOS

2.1. Factores de riesgo.

La Gerencia es la responsable de monitorear periódicamente los factores de riesgo más relevantes de MILLAN EXPLORER MAYORISTA DE TURISMO CI ALTDA, en base a una metodología de evaluación continua.

2.2. Riesgo financiero.

2.2.1 Riesgo operacional.

El riesgo operacional que administra MILLAN EXPLORER MAYORISTA DE TURISMO CIA LTDA, gira en torno a la fijación de precios.

2.2.2 Riesgo de liquidez.

El riesgo de liquidez de, MILLAN EXPLORER MAYORISTA DE TURISMO CIA LTDA es administrado mediante una adecuada gestión de los activos y pasivos, optimizando de esta forma los excedentes de caja y de esta manera asegurar el cumplimiento de los compromisos de deudas al momento de su vencimiento.

MILLAN EXPLORER MAYORISTA DE TURISMO CIA LTDA, realiza periódicamente proyecciones de flujo de caja, análisis de la situación financiera, el entorno económico con el propósito de obtener los recursos de liquidez necesarios para que la empresa cumpla con sus obligaciones.

2.3. Riesgo crediticio.

El riesgo de crédito es el riesgo de que una contraparte no pueda cumplir con sus obligaciones en relación con un instrumento financiero o contrato de venta, generando una pérdida financiera. La Compañía está expuesta a un riesgo de crédito por sus actividades operativas.

El riesgo de crédito surge del efectivo y equivalentes de efectivo, depósitos en bancos e instituciones financieras, así como la exposición al crédito de clientes, que incluyen a los saldos pendientes de las cuentas por cobrar y a las transacciones comprometidas.

Los principales activos financieros de MILLAN EXPLORER MAYORISTA DE TURISMO CIA LTDA, son los saldos de caja y efectivo, deudores comerciales y otras cuentas por cobrar, que representan la exposición máxima de la Compañía al riesgo de crédito en relación con los activos financieros.

2.4. Riesgo de tasa de interés.

El principal objetivo en la gestión de riesgo de la tasa de interés es obtener un equilibrio a la estructura de financiamiento, lo cual, permite a MILLAN EXPLORER MAYORISTA DE TURISMO CIA LTDA, minimizar el costo de la deuda con una volatilidad reducida en el estado de resultados. Este descenso en las tasas de interés se debe una política de gobierno, que mediante decretos presidenciales organizo el manejo y la fijación de las tasas.

3. ESTIMACIONES Y JUICIOS O CRITERIOS CRÍTICOS DE LA ADMINISTRACIÓN

Las estimaciones y criterios usados son continuamente evaluados y se basan en la experiencia histórica y otros factores, incluyendo la expectativa de ocurrencia de eventos futuros que se consideran razonables de acuerdo a las circunstancias.

La Compañía efectúa estimaciones y supuestos respecto del futuro. Las estimaciones contables resultantes, por definición, muy pocas veces serán iguales a los resultados reales. Las estimaciones y supuestos efectuados por la Administración se presentan a continuación:

3.1. Vida útil y de deterioro de activos.

La Administración es quien determina las vidas útiles estimadas y los correspondientes cargos por depreciación para su propiedades, planta y equipos, ésta estimación se basa en los ciclos de vida de los activos en función del uso esperado por la Compañía, considerando como base depreciable al valor resultante entre el costo de adquisición del bien menos su valor de recuperación estimado.

MILLAN EXPLORER MAYORISTA DE TURISMO CIA LTDA

Notas a los Estados Financieros

(MILES DE DOLARES)

4. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Periodo anterior

Concepto	(+) Saldo inicial	(-) Saldo inicial - depreciación acumulada	(+) Compras	(-) Bajas incluida la (depreciación dada de baja)	(+,-) Transferencia	(+,-) Otros detallar	(-) Gastos de depreciación	Saldo final
Terreno	-	-	-	-	-	-	-	-
Edificios	-	-	-	-	-	-	-	-
Contrucciones en curso	-	-	-	-	-	-	-	-
Instalaciones	-	-	-	-	-	-	-	-
Muebles y enseres	2,165.00	-	-	-	-	-	-216.50	1,948.50
Maquinaria y equipo	-	-	-	-	-	-	-	-
Vehiculo	-	-	-	-	-	-	-	-
Equipo de computación	1,634.00	-	-	-	-	-	-539.22	1,094.78
Otros propiedades, planta y equipo	-	-	-	-	-	-	-	-
TOTAL	3,799.00	-	-	-	-	-	-755.72	3,043.28

Periodo actual

Concepto	(+) Saldo inicial	(-) Saldo inicial - depreciación acumulada	(+) Compras	(-) Bajas incluida la (depreciación dada de baja)	(+,-) Transferencia	(+,-) Otros detallar	(-) Gastos de depreciación	Saldo final
Terreno	-	-	-	-	-	-	-	-
Edificios	-	-	-	-	-	-	-	-

MILLAN EXPLORER MAYORISTA DE TURISMO CIA LTDA**Notas a los Estados Financieros****(MILES DE DOLARES)**

Contrucciones en curso	-	-	-	-	-	-	-	-
Instalaciones	-	-	-	-	-	-	-	-
Muebles y enseres	1,948.50	-	-	-	-	-	-216.50	1,732.00
Maquinaria y equipo	-	-	-	-	-	-	-	-
Vehiculo	-	-	-	-	-	-	-	-
Equipo de computación	1,094.78	-	-	-	-	-	-544.61	550.17
Otros propiedades, planta y equipo	-	-	-	-	-	-	-	-
TOTAL	3,043.28	-	-	-	-	-	-761.11	2,282.17
Concepto					Diciembre 31, 2019		Diciembre 31, 2018	
SALDO FINAL					2,282.17		3,043.28	

5. OTROS

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

IMPUESTO A LA RENTA

Concepto	Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2018
(+) SALDO INICIAL	-317.05	-973.28
(+) PROVISIÓN DEL AÑO	576.22	1,170.07
(-) PAGOS	-576.22	-513.84
SALDO FINAL	-317.05	-317.05

MILLAN EXPLORER MAYORISTA DE TURISMO CIA LTDA**Notas a los Estados Financieros****(MILES DE DOLARES)****PARTICIPACIÓN TRABAJADORES**

Concepto	Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2018
(+) SALDO INICIAL	-223.41	-686.63
(+) PROVISIÓN DEL AÑO	255.32	825.93
(-) PAGOS	-	-362.71
SALDO FINAL	31.91	-223.41

DIVIDENDOS

Concepto	Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2018
(-) DIVIDENDOS PAGADOS	-	-